Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 72 del 27 marzo 2006 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Lunedì, 27 marzo 2006** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

N. 73

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 17 marzo 2006.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA 2006, relativa all'anno 2005 e nel modello IVA 74-*bis*.

SOMMARIO

AGENZIA DELLE ENTRATE

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 17 marzo 2006.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA 2006, relativa all'anno 2005 e nel modello IVA 74-*bis*.

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

Dispone:

1. Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA 2006, relativa all'anno 2005.

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere per via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione IVA 2006, relativa all'anno 2005, approvato con provvedimento del 17 gennaio 2006 e pubblicato nel supplemento ordinario n. 19 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 21 del 26 gennaio 2006, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato A* al presente provvedimento.

2. Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello IVA 74-bis.

2.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere per via telematica i dati contenuti nel modello IVA 74-*bis*, approvato con provvedimento del 17 gennaio 2006 e pubblicato nel supplemento ordinario n. 19 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 21 del 26 gennaio 2006, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato B* al presente provvedimento.

Motivazioni

Con il provvedimento del 17 gennaio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 19 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 21 del 26 gennaio 2006, sono stati approvati il modello di dichiarazione annuale IVA 2006, concernente l'anno 2005 ed il modello IVA 74-*bis*, concernente le operazioni effettuate nella frazione d'anno antecedente la dichiarazione di fallimento o di liquidazione coatta amministrativa, da utilizzare per l'anno d'imposta 2006.

Il punto 5.1 di tale provvedimento ha fatto rinvio ad un successivo atto per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione dei dati contenuti nei predetti modelli per via telematica.

Nell'*Allegato A* al presente provvedimento vengono stabiliti, pertanto, il contenuto e le specifiche tecniche da adottare per la trasmissione per via telematica all'Agenzia delle entrate dei dati contenuti nella dichiarazione IVA relativa all'anno 2005 da parte dei contribuenti tenuti a tale adempimento dichiarativo che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Nell'*Allegato B* al presente provvedimento vengono stabiliti il contenuto e le specifiche tecniche da adottare per la trasmissione per via telematica all'Agenzia delle entrate dei dati contenuti nel modello IVA 74-*bis* da parte dei curatori fallimentari e dei commissari liquidatori tenuti a tale adempimento che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Riferimenti normativi

Attribuzioni del direttore dell'Agenzia delle Entrate

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4);

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 gennaio 2001.

Disciplina normativa di riferimento

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni ed integrazioni: istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: regolamento recante modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000 e decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni comprese le Amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 17 gennaio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 19 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 21 del 26 gennaio 2006: approvazione dei modelli di dichiarazione IVA 2006 concernenti l'anno 2005, con le relative istruzioni, da presentare nell'anno 2006 ai fini dell'imposta sul valore aggiunto nonché del modello IVA 74-*bis* con le relative istruzioni.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 17 marzo 2006

Il direttore dell'Agenzia: FERRARA

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello Iva/2006

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IVA 2006 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Iva 2006 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni IVA 2006 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati anagrafici ed altri dati del frontespizio;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi ai quadri della dichiarazione IVA 2006;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione IVA 2006 presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "D" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella

dichiarazione; **i record di tipo "D" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo 'Progressivo modulo';**

- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura**.

Nel caso in cui **la singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati**. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto; inoltre tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii;
- **ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z".** Va precisato che il record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto. Inoltre i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione;
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei relativi campi riportati nella specifica tecnica del record "A", alla sezione **"Dichiarazione su più invii"**.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo "D" sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare:
  - il campo "Progressivo modulo" deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. n.") sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali

elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello IVA 2006;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "D". La presenza di più di un record di tipo "D" all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record "D"; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record di tipo "D" con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record di tipo "D"; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte del record di tipo "D", possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Da quest'anno nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	'001234' '123456'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed '"EE" per gli esteri.	Spazio	'BO'
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D", possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	**Descrizione**	**Allineamento**	**Esempio**
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (vale esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente)	Destra	' 1'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale o partita IVA (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
DT	data (formato GGMMAAAA)	Destra	' 05051998'
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 1900'
N3	Campo composto da 13 spazi e 3 cifre (ad es. codice concessione)	Destra	' 018'
N5	Campo composto da 11 spazi e 5 cifre (ad es. CAP o codice ABI)	Destra	' 00148' ' 01005'
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra destra	' 1234' ' -1234'

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D" devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Il trattamento del Numero di Protocollo.

Il campo "Numero di Protocollo", contenuto nel record di tipo "B" e riportato in duplica nella parte posizionale del record di tipo "D", è destinato a contenere il numero di protocollo che le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio.

Il campo ha una lunghezza di 25 caratteri, ma le modalità di riempimento variano in relazione al soggetto che effettua l'invio telematico. In particolare, il campo "Numero di protocollo" presenta, in ordine, la seguente struttura:

- per le Banche convenzionate:
  - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
  - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
  - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di dichiarazione (IVA);
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA;
  - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.
- per le Poste Italiane S.p.A.:
  - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
  - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
  - 7 caratteri impostati a spazi.

2.6 Regole generali.

2.6.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione IVA 2006 è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. IVA 2006 devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria.

La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Nel campo 244 del record B, è stato inserito lo specifico "Flag di conferma per l'invio di dichiarazione di soggetti non registrati in Anagrafe tributaria", per consentire, previa impostazione dello stesso, l'invio delle dichiarazioni relative a soggetti non registrati in Anagrafe Tributaria.

2.6.2 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.
Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 sia il "**Flag conferma**" (campo 8 del record B).
Il "**Flag di conferma per l'invio di dichiarazione di soggetti non registrati in Anagrafe tributaria"** (campo 244 del record B) è invece specifico per l'invio di dichiarazioni scartate dal servizio telematico per la non registrazione del codice fiscale del soggetto in anagrafe tributaria.

2.6.3 Altri dati

Si precisa che **nella parte non posizionale del record "D"** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nella dichiarazioni sono essere unicamente in Euro e devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per inserire l'informazione riferita ai quadri compilati su ciascun modulo che compone la dichiarazione IVA 2006 deve essere utilizzato l'apposito campo-codice presente nell'elenco di seguito riportato. Tale informazione, presente sul modello nell'apposita sezione in coda al quadro VL, deve essere inserita in una stringa con configurazione alfanumerica composta dalla sequenza dei quadri per i quali risulta barrata la corrispondente casella. Ad esempio, se risultano barrate le caselle riferite ai quadri VA, VE, VF, VH e VL la stringa da inserire sarà la seguente: "VAVEVFVHVL".

Qualora la lunghezza di tale stringa dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, occorre far riferimento a quanto precedentemente descritto.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

2.7 Avvertenze particolari per Banche convenzionate e Poste Italiane S.p.A.

Le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni IVA 2006 devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

I dati identificativi, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.

I dati anagrafici del dichiarante (se persona fisica: cognome, nome, sesso, luogo e data di nascita; per le persone non fisiche denominazione o ragione sociale) dovranno essere acquisiti solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo) o assente.

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record "B", l'indicazione obbligatoria del **"CAB del pacco cartaceo"**.

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle dichiarazioni IVA 2006 oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Anche quest'anno sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **"Incoerenza nei dati dichiarati"** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

  Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **"Comunicazione situazioni particolari"** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

  I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

  - il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;

  - il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri VA con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;

  - il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

- **Protocollo con identificativo del modello errato.**

  Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "IVA", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

- **Dichiarazione smarrita.**

  Nel caso in cui una Banca convenzionata o le Poste Italiane S.p.A. abbia smarrito una dichiarazione per la quale sia stata rilasciata al contribuente ricevuta di accettazione recante il protocollo del documento può essere inviata una dichiarazione con i dati anagrafici del contribuente impostando ad 1 il flag **"Dichiarazione smarrita"**..

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella del record di tipo "D".

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 RecordA

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "IVA06"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione. 07 - Ente Poste 08 - Banche Convenzionate 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 218 a 223 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 93 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 95 del record B) sia uguale a 2, 3, 4, 5 o 7.
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record B

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Tale controllo di non rispondenza è confermabile previa impostazione del flag di cui al campo 244 del record B (vedi paragrafo 2.5.1 della parte generale).
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	Campo obbligatorio
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Dati del Frontespizio					
Tipo di dichiarazione					
9	Dichiarazione correttiva nei termini	91	1	CB	Alternativo al campo 10.
10	Dichiarazione integrativa	92	1	CB	Alternativo al campo 9.
11	Filler	93	1	AN	
12	Filler	94	1	AN	
13	Filler	95	1	AN	
14	Filler	96	1	AN	
15	Filler	97	1	AN	
16	Filler	98	1	AN	
17	Filler	99	1	AN	
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	Filler	102	2	AN	
21	Filler	104	1	AN	
22	Filler	105	1	AN	
23	Filler	106	1	AN	
24	Filler	107	1	AN	
Dati del Contribuente					
25	Cognome	108	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 26 e assente il 27. Alternativo al campo 27.
26	Nome	132	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 25 e assente il 27. Alternativo al campo 27.
27	Denominazione	152	60	AN	Alternativo ai campi 25 e 26. Obbligatorio se assenti i campi 25 e 26.
28	Partita IVA	212	11	PI	Campo obbligatorio
29	Impresa artigiana iscritta all'albo	223	1	CB	
30	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo	224	1	CB	
31	Codice fiscale attribuito per la stabile organizzazione	225	16	CF	
32	Filler	241	5	AN	
33	Telefono - Prefisso e numero	246	12	AN	Il dato deve essere numerico
34	FAX - Prefisso e numero	258	12	AN	Il dato deve essere numerico
35	Indirizzo di posta elettronica	270	100	AN	
36	Filler	370	7	AN	
37	Filler	377	5	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record B

Dati anagrafici Persona Fisica **Se il contribuente è persona fisica devono essere presenti i campi 38,40 e 41**					
38	Comune di nascita	382	40	AN	
39	Provincia di nascita	422	2	PR	
40	Data di nascita	424	8	DT	
41	Sesso	432	1	AN	Vale 'M' o 'F'.
42	Filler	433	1	AN	
43	Filler	434	2	AN	
Dati Residenza Persona Fisica **Se il contribuente è persona fisica la sezione è obbligatoria**					
44	Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante	436	40	AN	Dato obbligatorio
45	Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante	476	2	PR	
46	Indirizzo, frazione, via e numero civico della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante	478	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 45 assume il valore di una provincia italiana
47	C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante	513	5	NU	
48	Filler	518	4	AN	
49	Filler	522	8	AN	
50	Filler	530	1	AN	
51	Filler	531	1	AN	
52	Filler	532	2	AN	
53	Filler	534	40	AN	
54	Filler	574	2	AN	
55	Filler	576	4	AN	
56	Filler	580	10	AN	
Dati Soggetti diversi da persona fisica **La sezione è obbligatoria per i soggetti diversi da persona fisica**					
57	Filler	590	6	AN	
58	Comune della sede legale	596	40	AN	Dato obbligatorio
59	Sigla della provincia della sede legale	636	2	PR	
60	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	638	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 assume il valore di una provincia italiana
61	C.A.P. del comune della sede legale	673	5	NU	
62	Filler	678	6	AN	
63	Comune del domicilio fiscale	684	40	AN	Se presente un dato tra 63 e 66 sono obbligatori tutti
64	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	724	2	PR	
65	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	726	35	AN	
66	Cap del domicilio fiscale	761	5	NU	
67	Filler	766	8	AN	
68	Filler	774	8	AN	
69	Filler	782	8	AN	
70	Filler	790	8	AN	
71	Filler	798	1	AN	
72	Natura giuridica	799	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 43, 50 e 53
73	Filler	801	1	AN	
74	Filler	802	1	AN	
75	Filler	803	11	AN	
76	Filler	814	1	AN	
77	Filler	815	2	AN	
78	Filler	817	8	AN	
79	Filler	825	11	AN	
80	Filler	836	2	AN	
81	Filler	838	2	AN	
Dati Soggetti estero					
82	Filler	840	20	AN	
83	Numero di identificazione IVA estero	860	20	AN	
84	Stato estero di residenza	880	24	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record B

85	Codice paese estero	904	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"
86	Filler	907	24	AN	
87	Filler	931	24	AN	
88	Filler	955	35	AN	
89	Filler	990	1	AN	
90	Filler	991	1	AN	
91	Filler	992	1	AN	
92	Filler	993	1	AN	
Riservato a chi presenta la dichiarazione per altri					
93	Codice fiscale	994	16	CF	Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione.
94	Codice fiscale società dichiarante	1010	11	CN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto. Può essere presente solo con codice carica (campo 95) uguale a 1, 6 o 9.
95	Codice carica	1021	2	NU	Il dato è obbligatorio. Vale da 1 a 9
96	Data carica	1023	8	DT	
97	Filler	1031	60	AN	
98	Cognome	1091	24	AN	Dato obbligatorio
99	Nome	1115	20	AN	Dato obbligatorio
100	Sesso	1135	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio (se il campo 93 è alfanumerico)
101	Data di nascita	1136	8	DT	Dato obbligatorio
102	Comune o stato estero di nascita	1144	40	AN	Dato obbligatorio
103	Sigla della provincia di nascita	1184	2	PR	
104	Comune di residenza anagrafica del firmatario	1186	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 103 assume il valore di una provincia italiana
105	Sigla della provincia di residenza del firmatario	1226	2	PR	
106	Cap del comune di residenza del firmatario	1228	5	NU	
107	Frazione, via e numero civico del firmatario	1233	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana
108	Numero di telefono del firmatario	1268	12	AN	Il dato deve essere numerico
109	Data di inizio procedura	1280	8	DT	
110	Procedura non ancora terminata	1288	1	CB	
111	Data di fine procedura	1289	8	DT	
112	Filler	1297	1	AN	
113	Art. 74 bis	1298	1	CB	
114	Filler	1299	2	AN	
115	Filler	1301	3	AN	
116	Filler	1304	4	AN	
117	Filler	1308	5	AN	
118	Filler	1313	1	AN	
119	Filler	1314	1	AN	
120	Filler	1315	1	AN	
121	Filler	1316	1	AN	
122	Filler	1317	1	AN	
123	Filler	1318	1	AN	
124	Filler	1319	1	AN	
125	Filler	1320	1	AN	
126	Filler	1321	1	AN	
127	Filler	1322	1	AN	
128	Filler	1323	1	AN	
129	Filler	1324	11	AN	
130	Filler	1335	1	AN	
131	Filler	1336	11	AN	
132	Filler	1347	1	AN	
133	Filler	1348	11	AN	
134	Filler	1359	1	AN	
135	Filler	1360	2	AN	
136	Filler	1362	1	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record B

137	Filler	1363	1	AN	
138	Filler	1364	1	AN	
139	Filler	1365	1	AN	
140	Filler	1366	1	AN	
141	Filler	1367	1	AN	
142	Filler	1368	1	AN	
143	Filler	1369	1	AN	
144	Filler	1370	1	AN	
145	Filler	1371	1	AN	
146	Filler	1372	1	AN	
147	Filler	1373	1	AN	
148	Filler	1374	1	AN	
149	Filler	1375	1	AN	
150	Filler	1376	1	AN	
151	Filler	1377	1	AN	
152	Filler	1378	1	AN	
153	Filler	1379	1	AN	
154	Filler	1380	1	AN	
155	Filler	1381	1	AN	
156	Filler	1382	1	AN	
157	Filler	1383	1	AN	
158	Filler	1384	1	AN	
159	Filler	1385	1	AN	
160	Filler	1386	1	AN	
161	Filler	1387	1	AN	
162	Filler	1388	1	AN	
163	Filler	1389	1	AN	
164	Filler	1390	1	AN	
165	Filler	1391	1	AN	
166	Filler	1392	1	AN	
167	Filler	1393	1	AN	
168	Filler	1394	1	AN	
169	Filler	1395	1	AN	
170	Filler	1396	1	AN	
171	Filler	1397	1	AN	
172	Filler	1398	1	AN	
173	Filler	1399	1	AN	
174	Filler	1400	1	AN	
175	Filler	1401	1	AN	
176	Filler	1402	1	AN	
177	Filler	1403	1	AN	
178	Filler	1404	1	AN	
179	Filler	1405	1	AN	
180	Filler	1406	1	AN	
181	Filler	1407	1	AN	
182	Filler	1408	1	AN	
183	Filler	1409	1	AN	
184	Filler	1410	1	AN	
185	Filler	1411	1	AN	
186	Filler	1412	1	AN	
187	Filler	1413	1	AN	
188	Filler	1414	1	AN	
189	Filler	1415	1	AN	
190	Filler	1416	1	AN	
191	Filler	1417	1	AN	
192	Filler	1418	1	AN	
193	Filler	1419	1	AN	
194	Filler	1420	1	AN	
195	Filler	1421	1	AN	
196	Filler	1422	1	AN	
197	Filler	1423	1	AN	
198	Filler	1424	1	AN	
199	Filler	1425	1	AN	
200	Filler	1426	3	AN	
201	Filler	1429	1	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record B

202	Filler	1430	1	AN	
203	Filler	1431	8	AN	
204	Filler	1439	8	AN	
205	Filler	1447	1	AN	
206	Filler	1448	1	AN	
207	Filler	1449	1	AN	
208	Filler	1450	16	AN	
IVA					
209	Numero di moduli	1466	8	NU	Il dato è obbligatorio
Firma della Dichiarazione					
210	Firma del dichiarante	1474	1	CB	
211	Invio preavviso telematico	1475	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 221. Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica"
212	Filler	1476	16	AN	
213	Filler	1492	1	AN	
214	Filler	1493	1	AN	
215	Sottoscrizione dell'ente o società controllante	1494	1	CB	
216	Sottoscrizione del Prospetto	1495	1	CB	
217	Filler	1496	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica					
218	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1497	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal campo 2 del record B e dal campo 93 del record B
219	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1513	5	NU	
220	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1518	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
221	Ricezione avviso telematico	1519	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 211
222	Data dell'impegno	1520	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
223	Firma dell'intermediario	1528	1	CB	
Visto di conformità					
224	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1529	16	CF	Non può essere numerico
225	Filler	1545	11	AN	
226	Filler	1556	16	AN	
227	Visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni	1572	1	CB	
228	Firma	1573	1	CB	
229	Filler	1574	16	AN	
230	Filler	1590	16	AN	
231	Filler	1606	1	AN	
Riservato a Banche e Poste					
232	Protocollo assegnato dal Servizio telematico alla dichiarazione per la quale si è reso necessario il nuovo invio - Identificativo	1607	17	NU	
233	Protocollo assegnato dal Servizio telematico alla dichiarazione per la quale si è reso necessario il nuovo invio - Progressivo dichiarazione	1624	6	NU	
234	Filler	1630	1	AN	
235	Filler	1631	1	AN	
236	Filler	1632	8	AN	
237	Filler	1640	8	AN	
238	Filler	1648	165	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record B

239	Filler	1813	1	AN	
240	Filler	1814	1	AN	
241	Filler	1815	1	AN	
242	Filler	1816	1	AN	
243	Filler	1817	1	AN	
244	Filler	1818	1	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D parte fissa

RECORD DI TIPO "D" :						
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "D"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO VA - Informazioni e dati relativi all'attività					
VA001001	Partita IVA del soggetto fuso, incorporato in caso di fusioni, scissioni, ecc.	PI			
VA001002	Casella soggetto fuso che continua attività	CB			Può essere presente solo se presente anche VA001001
VA001003	Casella contribuente che ha partecipato ad operazioni straordinarie	CB			Se presente non possono essere presenti VA001001 e VA001002
VA001004	Partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato	PI			
VA002001	Codice attività	AN		Il campo è obbligatorio. Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche vigente	
VA003001	Beni ammortizzabili	NU			
VA003002	Beni strumentali non ammortizzabili	NU			
VA003003	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	NU			
VA003004	Altri acquisti e importazioni	NU			
VA004001	Casella di effettuazione subforniture	CB			
VA005001	Casella modulo relativo all'attività della prima frazione d'anno	CB			
VA006001	Denominazione del fondo	AN			
VA006002	Numero Banca d'Italia	AN			
VA007001	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34 bis per le attività agricole connesse - Imponibile	NU		Alternativo al campo VG000007	
VA007002	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34 bis per le attività agricole connesse - Imposta	NU		Alternativo al campo VG000007	
VA020001	Casella operazioni esenti occasionali ovvero di cui ai numeri da 1 a 9 dell'art.10	CB		Deve essere presente una tra le sezioni 1, 2, 4 o 5 del quadro VG e non la sezione 3.	
VA021001	Casella cessione occasionale di beni usati	CB		Deve essere presente una tra le sezioni 1, 3, 4 o 5 del quadro VG e non la sezione 2.	
VA030001	Operazioni intracomunitarie (cessioni di beni)	NU			
VA030002	Operazioni intracomunitarie (prestazioni di servizi)	NU			
VA031001	Acquisti intracomunitari di beni (imponibile)	NU			
VA031002	Imposta sugli acquisti intracomunitari di beni	NU			
VA032001	Importazioni (imponibile)	NU			
VA032002	Imposta sulle importazioni	NU			
VA033001	Esportazioni	NU			
VA034001	Ammontare delle cessioni di beni ad operatori sammarinesi	NU			
VA035001	Ammontare degli acquisti di beni senza pagamento dell'IVA	NU			
VA035002	Ammontare degli acquisti di beni con pagamento dell'IVA	NU			
VA040001	Codice agevolazioni per eventi eccezionali	NU	vale da 1 a 6		
VA041001	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2004 - imponibile	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VA041002	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2004 - imposta	NU			
VA042001	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento agli studi di settore per il 2005 - imponibile	NU			
VA042002	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento agli studi di settore per il 2005 - imposta	NU			
VA043001	Anno relativo all'eccedenza di credito di gruppo	N4		Deve essere minore o uguale a 2004	
VA043002	Importo compensato nell'anno 2005	NU			Può essere presente solo se presente VA043001
VA044001	Operazioni effettuate nei confronti di condominii	NU			
QUADRO VB - Contribuenti minimi **Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione.** La presenza del quadro non ammette la contemporanea presenza dei quadri VC, VD, VE, VF e VG.					
VB001001	Casella assenza operazioni attive	CB		La casella può essere barrata solo se VB001002 = 0	
VB001002	Volume d'affari	NU			
VB002001	Totale imposta sulle operazioni imponibili	NU			
VB003001	Percentuale di forfetizzazione dell'imposta del 73%	CB		La casella VB003001 è alternativa alle caselle VB003002 e VB003003	
VB003002	Percentuale di forfetizzazione dell'imposta del 60%	CB		La casella VB003002 è alternativa alle caselle VB003001 e VB003003	
VB003003	Percentuale di forfetizzazione dell'imposta del 84%	CB		La casella VB003003 è alternativa alle caselle VB003001 e VB003002	
VB004001	Imposta forfettaria	NU			Deve essere uguale a VB002001 per la percentuale di forfetizzazione indicata nel rigo VB3
QUADRO VC - Esportatori e operatori assimilati					
VC001001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (gen)	NU			
VC001002	Plafond utilizzato all'importazione (gen)	NU			
VC001003	Volume d'affari anno 2005 (gen)	NU			
VC001004	Esportazioni anno 2005 (gen)	NU			
VC001005	Volume d'affari anno 2004 (gen)	NU			
VC001006	Esportazioni anno 2004 (gen)	NU			
VC002001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (feb)	NU			
VC002002	Plafond utilizzato all'importazione (feb)	NU			
VC002003	Volume d'affari anno 2005 (feb)	NU			
VC002004	Esportazioni anno 2005 (feb)	NU			
VC002005	Volume d'affari anno 2004 (feb)	NU			
VC002006	Esportazioni anno 2004 (feb)	NU			
VC003001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (mar)	NU			
VC003002	Plafond utilizzato all'importazione (mar)	NU			
VC003003	Volume d'affari anno 2005 (mar)	NU			
VC003004	Esportazioni anno 2005 (mar)	NU			
VC003005	Volume d'affari anno 2004 (mar)	NU			
VC003006	Esportazioni anno 2004 (mar)	NU			
VC004001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (apr)	NU			
VC004002	Plafond utilizzato all'importazione (apr)	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VC004003	Volume d'affari anno 2005 (apr)	NU			
VC004004	Esportazioni anno 2005 (apr)	NU			
VC004005	Volume d'affari anno 2004 (apr)	NU			
VC004006	Esportazioni anno 2004 (apr)	NU			
VC005001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (mag)	NU			
VC005002	Plafond utilizzato all'importazione (mag)	NU			
VC005003	Volume d'affari anno 2005 (mag)	NU			
VC005004	Esportazioni anno 2005 (mag)	NU			
VC005005	Volume d'affari anno 2004 (mag)	NU			
VC005006	Esportazioni anno 2004 (mag)	NU			
VC006001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (giu)	NU			
VC006002	Plafond utilizzato all'importazione (giu)	NU			
VC006003	Volume d'affari anno 2005 (giu)	NU			
VC006004	Esportazioni anno 2005 (giu)	NU			
VC006005	Volume d'affari anno 2004 (giu)	NU			
VC006006	Esportazioni anno 2004 (giu)	NU			
VC007001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (lug)	NU			
VC007002	Plafond utilizzato all'importazione (lug)	NU			
VC007003	Volume d'affari anno 2005 (lug)	NU			
VC007004	Esportazioni anno 2005 (lug)	NU			
VC007005	Volume d'affari anno 2004 (lug)	NU			
VC007006	Esportazioni anno 2004 (lug)	NU			
VC008001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (ago)	NU			
VC008002	Plafond utilizzato all'importazione (ago)	NU			
VC008003	Volume d'affari anno 2005 (ago)	NU			
VC008004	Esportazioni anno 2005 (ago)	NU			
VC008005	Volume d'affari anno 2004 (ago)	NU			
VC008006	Esportazioni anno 2004 (ago)	NU			
VC009001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (set)	NU			
VC009002	Plafond utilizzato all'importazione (set)	NU			
VC009003	Volume d'affari anno 2005 (set)	NU			
VC009004	Esportazioni anno 2005 (set)	NU			
VC009005	Volume d'affari anno 2004 (set)	NU			
VC009006	Esportazioni anno 2004 (set)	NU			
VC010001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (ott)	NU			
VC010002	Plafond utilizzato all'importazione (ott)	NU			
VC010003	Volume d'affari anno 2005 (ott)	NU			
VC010004	Esportazioni anno 2005 (ott)	NU			
VC010005	Volume d'affari anno 2004 (ott)	NU			
VC010006	Esportazioni anno 2004 (ott)	NU			
VC011001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (nov)	NU			
VC011002	Plafond utilizzato all'importazione (nov)	NU			
VC011003	Volume d'affari anno 2005 (nov)	NU			
VC011004	Esportazioni anno 2005 (nov)	NU			
VC011005	Volume d'affari anno 2004 (nov)	NU			
VC011006	Esportazioni anno 2004 (nov)	NU			
VC012001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (dic)	NU			
VC012002	Plafond utilizzato all'importazione (dic)	NU			
VC012003	Volume d'affari anno 2005 (dic)	NU			
VC012004	Esportazioni anno 2005 (dic)	NU			
VC012005	Volume d'affari anno 2004 (dic)	NU			
VC012006	Esportazioni anno 2004 (dic)	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VC013001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 1
VC013002	Plafond utilizzato all'importazione (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 2
VC013003	Volume d'affari anno 2005 (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 3
VC013004	Esportazioni anno 2005 (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 4
VC013005	Volume d'affari anno 2004 (totale)	NU			
VC013006	Esportazioni anno 2004 (totale)	NU			
VC014001	Plafond disponibile al 1° Gennaio 2005	NU			
VC014002	Casella metodo solare	CB		La casella è alternativa alla casella VC014003 e obbligatoria se questa è assente.	
VC014003	Casella metodo mensile	CB		La casella è alternativa alla casella VC014002 e obbligatoria se questa è assente.	
QUADRO VD - Cessione del credito IVA da parte delle società di gestione del risparmio. **Controlli bloccanti:** Il quadro non deve essere presente contemporaneamente al quadro VK. Il quadro non può essere presente nell'Unico Persone Fisiche e Società di Persone					
Sez. I- Società cedente - Elenco società o enti cessionari					
VD001001	Totale credito ceduto	NU		Il campo può essere presente solo sul modulo 1	Deve essere uguale a VL037001 e alla somma delle colonne 2 dei righi da VD2 a VD21 di tutti moduli
VD002001	Codice fiscale	CF			
VD002002	Importo	NU			
VD003001	Codice fiscale	CF			
VD003002	Importo	NU			
VD004001	Codice fiscale	CF			
VD004002	Importo	NU			
VD005001	Codice fiscale	CF			
VD005002	Importo	NU			
VD006001	Codice fiscale	CF			
VD006002	Importo	NU			
VD007001	Codice fiscale	CF			
VD007002	Importo	NU			
VD008001	Codice fiscale	CF			
VD008002	Importo	NU			
VD009001	Codice fiscale	CF			
VD009002	Importo	NU			
VD010001	Codice fiscale	CF			
VD010002	Importo	NU			
VD011001	Codice fiscale	CF			
VD011002	Importo	NU			
VD012001	Codice fiscale	CF			
VD012002	Importo	NU			
VD013001	Codice fiscale	CF			
VD013002	Importo	NU			
VD014001	Codice fiscale	CF			
VD014002	Importo	NU			
VD015001	Codice fiscale	CF			
VD015002	Importo	NU			
VD016001	Codice fiscale	CF			
VD016002	Importo	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VD017001	Codice fiscale	CF			
VD017002	Importo	NU			
VD018001	Codice fiscale	CF			
VD018002	Importo	NU			
VD019001	Codice fiscale	CF			
VD019002	Importo	NU			
VD020001	Codice fiscale	CF			
VD020002	Importo	NU			
VD021001	Codice fiscale	CF			
VD021002	Importo	NU			
Sez. 2- Società o ente cessionario - elenco società cedenti					
VD031001	Codice fiscale	CF			
VD031002	Importo	NU			
VD032001	Codice fiscale	CF			
VD032002	Importo	NU			
VD033001	Codice fiscale	CF			
VD033002	Importo	NU			
VD034001	Codice fiscale	CF			
VD034002	Importo	NU			
VD035001	Codice fiscale	CF			
VD035002	Importo	NU			
VD036001	Codice fiscale	CF			
VD036002	Importo	NU			
VD037001	Codice fiscale	CF			
VD037002	Importo	NU			
VD038001	Codice fiscale	CF			
VD038002	Importo	NU			
VD039001	Codice fiscale	CF			
VD039002	Importo	NU			
VD040001	Codice fiscale	CF			
VD040002	Importo	NU			
VD041001	Codice fiscale	CF			
VD041002	Importo	NU			
VD042001	Codice fiscale	CF			
VD042002	Importo	NU			
VD043001	Codice fiscale	CF			
VD043002	Importo	NU			
VD044001	Codice fiscale	CF			
VD044002	Importo	NU			
VD045001	Codice fiscale	CF			
VD045002	Importo	NU			
VD046001	Codice fiscale	CF			
VD046002	Importo	NU			
VD047001	Codice fiscale	CF			
VD047002	Importo	NU			
VD048001	Codice fiscale	CF			
VD048002	Importo	NU			
VD049001	Codice fiscale	CF			
VD049002	Importo	NU			
VD050001	Codice fiscale	CF			
VD050002	Importo	NU			
VD051001	Totale crediti ricevuti	NU		Il campo può essere presente solo sul modulo 1	Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da VD31 a VD50 di tutti i moduli.
VD052001	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente	NU		Il campo può essere presente solo sul modulo 1	
VD053001	Totale eccedenze (VD51 + VD52)	NU		Il campo può essere presente solo sul modulo 1 Deve essere uguale a VD051001 + VD052001	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VD054001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA	NU		Il campo può essere presente solo sul modulo 1	Deve essere minore o uguale a VD053001
VD055001	Importo utilizzato in compensazione in F24	NU		Il campo può essere presente solo sul modulo 1	Deve essere minore o uguale a VD053001 - VD054001
VD056001	Eccedenza a credito	NP		Il campo può essere presente solo sul modulo 1. Deve essere uguale a VD053001 - VD054001 - VD055001	
QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari e dell'imposta relativa alle operazioni imponibili					
VE001001	Imponibile al 2% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE001002	Imposta del 2% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 2% di VE001001
VE002001	Imponibile al 4% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE002002	Imposta del 4% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 4% di VE002001
VE003001	Imponibile al 7% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE003002	Imposta del 7% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 7% di VE003001
VE004001	Imponibile al 7,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE004002	Imposta del 7,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 7,5% di VE004001
VE005001	Imponibile al 8,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE005002	Imposta del 8,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 8,5% di VE005001
VE006001	Imponibile al 9% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE006002	Imposta del 9% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 9% di VE006001
VE007001	Imponibile al 12,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE007002	Imposta del 12,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Deve essere uguale al 12,5% di VE007001
VE008001	Totale da VE1 a VE7 imponibile	NU		Deve essere uguale alla somma delle colonne 1 da VE001 a VE007	
VE008002	Totale da VE1 a VE7 imposta	NU		Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 da VE001 a VE007	
VE009001	Variazioni e arrotondamenti di imposta	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VE010001	Totale VE8 ± VE9	NU		Deve essere uguale a VE008002 + VE009001	
VE020001	Imponibile al 4% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			
VE020002	Imposta del 4% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			Deve essere uguale al 4% di VE020001
VE021001	Imponibile al 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			
VE021002	Imposta del 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			Deve essere uguale al 10% di VE021001
VE022001	Imponibile al 20% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			
VE022002	Imposta del 20% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			Deve essere uguale al 20% di VE022001
VE023001	Totale da VE20 a VE22 imponibile	NU		Deve essere uguale alla somma delle colonne 1 da VE020 a VE022	
VE023002	Totale da VE20 a VE22 imposta	NU		Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 da VE020 a VE022	
VE024001	Variazioni e arrotondamenti di imposta	NU			
VE025001	Totale VE23 ± VE24	NU		Deve essere uguale a VE023002 + VE024001	
VE030001	Operazioni non imponibili di cui al comma 1 degli artt.8, lettere a) e b), 8-bis e 9, operazioni intracomunitarie e operazioni di cui agli artt.41, 52 e 58 del D.L. 331/1993	NU			
VE031001	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	NU			
VE032001	Altre operazioni non imponibili	NU			
VE033001	Operazioni esenti (art.10)	NU			Se il dato è presente deve essere presente o VA020001 o la sezione 3 del quadro VG
VE034001	Cessioni di rottami e alri materiali di recupero di cui all'art.74	NU			
VE035001	Cessione di oro industriale e argento puro nonché operazioni relative all'oro da investimento (art.10. n.11) imponibili a seguito di opzione.	NU			
VE036001	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	NU			
VE037001	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	NU			
VE038001	(meno) Operazioni effettuate nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2005	NU			
VE039001	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VE040001	Volume d'affari	NU		Deve essere uguale a VE008001 + VE023001 + VE030001 + VE031001 + VE032001 + VE033001 + VE034001 + VE035001 + VE036001 + VE037001 - VE038001 - VE039001.	
VE041001	Totale imposta sulle operazioni imponibili	NU		Deve essere uguale a VE010001+ VE025001	
QUADRO VF - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni					
VF001001	Acquisti e importazioni imponibili (2%)	NU			
VF001002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 2%	NU			Deve essere uguale al 2% di VF001001
VF002001	Acquisti e importazioni imponibili (4%)	NU			
VF002002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 4%	NU			Deve essere uguale al 4% di VF002001
VF003001	Acquisti e importazioni imponibili (7%)	NU			
VF003002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 7%	NU			Deve essere uguale al 7% di VF003001
VF004001	Acquisti e importazioni imponibili (7,5%)	NU			
VF004002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 7,5%	NU			Deve essere uguale al 7,5% di VF004001
VF005001	Acquisti e importazioni imponibili (8,5%)	NU			
VF005002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 8,5%	NU			Deve essere uguale al 8,5% di VF005001
VF006001	Acquisti e importazioni imponibili (9%)	NU			
VF006002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 9%	NU			Deve essere uguale al 9% di VF006001
VF007001	Acquisti e importazioni imponibili (10%)	NU			
VF007002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 10%	NU			Deve essere uguale al 10% di VF007001
VF008001	Acquisti e importazioni imponibili (12,5%)	NU			
VF008002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 12,5%	NU			Deve essere uguale al 12,5% di VF008001
VF009001	Acquisti e importazioni imponibili (20%)	NU			
VF009002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 20%	NU			Deve essere uguale al 20% di VF009001
VF010001	Totale da VF1 a VF9 degli imponibili	NU		Deve essere uguale alla somma delle colonne 1 da VF001 a VF009	
VF010002	Totale da VF1 a VF9 delle imposte	NU		Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 da VF001 a VF009	
VF011001	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	NU			
VF012001	Altri acquisti non imponibili non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	NU			
VF013001	Acquisti esenti (art.10) e operazioni non soggette all'imposta	NU			
VF014001	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	NU			
VF015001	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VF016001	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	NU			
VF017001	Acquisti registrati nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2005	NU			
VF018001	Totale acquisti e importazioni	NU		Deve essere uguale alla somma VF010001 + VF011001 + VF012001 + VF013001 + VF014001 + VF015001 + VF016001 - VF017001.	
VF019001	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	NU			
VF020001	Totale imposta su acquisti e importazioni imponibili	NU		Deve essere uguale a VF010002 + VF019001	
QUADRO VG - Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione. **Controllo bloccante:** Può essere barrata soltanto una tra le caselle da VG000001 a VG000008.					
VG000001	Casella metodo base da base per le agenzie di viaggio (sez. 1)	CB			
VG000002	Casella metodo del margine per i beni usati (sez. 2)	CB			Non deve essere presente VA021001.
VG000003	Casella attività con effettuazione di operazioni esenti (sez. 3)	CB			Non deve essere presente VA020001.
VG000004	Casella attività di agriturismo (sez. 4)	CB			
VG000005	Casella associazioni operanti in agricoltura (sez.4)	CB			
VG000006	Regime agevolativo spettacoli viaggianti e contribuenti minori (sez.4)	CB			
VG000007	Attività agricole connesse (sez.4)	CB		Alternativo al rigo VA7	
VG000008	Casella regime speciale per le imprese agricole (sez. 5)	CB			
Sez. 1 - Agenzie di viaggio **Controlli bloccanti:** I righi da 1 a 3 possono essere presenti solo se barrata la casella VG000001					
VG001001	Credito di costo dell'anno precedente	NU			
VG002001	Base imponibile lorda	NU			Il campo è alternativo a VG003001.
VG003001	Credito di costo da riportare nell'anno successivo	NU			Il campo è alternativo a VG002001.
Sez. 2 - Regime speciali beni usati **Controlli bloccanti:** I righi da 20 a 22 possono essere presenti solo se barrata la casella VG000002 ed è assente il campo VA021001.					
VG020001	Margine negativo dell'anno precedente	NU			
VG021001	Margine complessivo lordo	NU			
VG022001	Margine negativo da riportare nell'anno successivo	NU			
Sez. 3 - Operazioni esenti **Controlli bloccanti:** I righi da 30 a 38 possono essere presenti solo se barrata la casella VG000003 ed è assente il campo VA020001. La sezione è suddivisa in sottosezioni alternative tra di loro. Le sottosezioni sono VG030001, da VG031001 a VG032002, VG033001, VG034001 e da VG035001 a VG037001.					
VG030001	Casella operazioni esenti di cui al rigo VE33 occasionali, ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	CB			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VG031001	Casella operazioni imponibili occasionali	CB			
VG032001	Imponibile acquisti imputati alle operazioni imponibili	NU			
VG032002	Imposta acquisti imputati alle operazioni imponibili	NU			
VG033001	Casella effettuazione esclusivamente operazioni esenti.	CB			
VG034001	Casella opzione art.36 bis per il 2005	CB			
VG035001	Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	NU			
VG035002	Operazioni esenti di cui ai nn da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	NU			
VG035003	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	NU			
VG035004	Beni ammortizzabili e passaggi interni	NU			
VG035005	Operazioni non soggette di cui all'art. 7	NU			
VG035006	Operazioni non soggette di cui all'art. 74 comma 1	NU			
VG035007	Percentuale di detrazione	N3	da 1 a 100		Deve essere uguale a {[VE040001 + VG035001 + VG035005 + VG035006 - (VE033001 - VG035004)] / VE040001 + VG035005 + VG035006 - VG035002 - VG035003} * 100
VG036001	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF11	NU			Nella dichiarazione deve essere presente il quadro VC.
VG037001	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro da investimento effettuati dai soggetti diversi da produttori e trasformatori	NU			
VG038001	IVA ammessa in detrazione	NU			Il campo è uguale: a VF020001 se è presente il campo VG030001; a VG032002 se questo è presente; a zero se barrata casella VG033001; a zero se barrata casella VG034001; a [(VF020001 + VG036001 - VG037001) * VG035007 / 100] - VG036001 + VG037001.
Sez. 4 - Regime determinazione forfettaria dell'imposta o riduzione della base imponibile **Controlli bloccanti:** I righi da 40 a 43 sono alternativi e possono essere presenti se barrate rispettivamente le caselle da VG000004 a VG000007					
VG040001	IVA ammessa in detrazione – Attività di agriturismo	NU		Deve essere uguale a VE041001 * 50 / 100 .	
VG041001	IVA ammessa in detrazione – Associazioni operanti in agricoltura	NU		Deve essere uguale a 1/3 di VE041001 .	
VG042001	Regime agevolativo spettacoli viaggianti e contribuenti minori - imponibile	NU		Deve essere uguale a VE023001 * 50 / 100.	
VG042002	Regime agevolativo spettacoli viaggianti e contribuenti minori - imposta	NU		Deve essere uguale a VE025001 * 50 / 100 .	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VG043001	Attività agricole connesse (art.34 bis)	NU		Deve essere uguale a VE041001 * 50 / 100 .	
Controlli bloccanti: I righi da 50 a 63 (sez. 5) possono essere presenti solo se barrata la casella VG000008					
VG050001	Totale operazioni imponibili diverse per le imprese agricole miste (imponibile)	NU			
VG050002	Totale operazioni imponibili diverse per le imprese agricole miste (imposta)	NU			
VG051001	Percentuale dei conferimenti da soci agevolabili sul totale	N3	vale da 1 a 100		
VG052001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 2%)	NU			
VG052002	Imposta sulle operazioni imponibili agricole (2%)	NU			Il campo deve essere il 2% di VG052001
VG053001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 4%)	NU			
VG053002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (4%)	NU			Il campo deve essere il 4% di VG053001
VG054001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7%)	NU			
VG054002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (7%)	NU			Il campo deve essere il 7% di VG054001
VG055001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7,5%)	NU			
VG055002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (7,5%)	NU			Il campo deve essere il 7,5% di VG055001
VG056001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 8,5%)	NU			
VG056002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (8,5%)	NU			Il campo deve essere il 8,5% di VG056001
VG057001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 9%)	NU			
VG057002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (9%)	NU			Il campo deve essere il 9% di VG057001
VG058001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 12,5%)	NU			
VG058002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (12,5%)	NU			Il campo deve essere il 12,5% di VG058001
VG059001	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	NU			
VG060001	Totale – somma algebrica dei righi da VG52 a VG58 (imponibili)	NU		Deve essere uguale a VG052001 + VG053001 + VG054001 + VG055001 + VG056001 + VG057001 + VG058001	
VG060002	Totale – somma algebrica dei righi da VG52 a VG59 (imposte)	NU		Deve essere uguale a VG052002 + VG053002 + VG054002 + VG055002 + VG056002 + VG057002 + VG058002 + VG059001	
VG061001	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VG50	NU			
VG062001	Importo detraibile per le cessioni di prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli artt.8, primo comma, 38-quater e 72	NU			
VG063001	Totale IVA ammessa in detrazione (VG60 + VG61 + VG62)	NU		Deve essere uguale a VG060002 + VG061001 + VG062001	
VG070001	Totale rettifiche	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VG071001	IVA ammessa in detrazione	NU		Il valore di questo campo deve essere uguale a VF020001 + VG070001 se non è barrata alcuna casella da VG000001 a VG000008 Se barrata casella VG000001 deve essere uguale a VF020001 + VG070001.	
				Se barrata casella VG000002 deve essere uguale a VF020001 + VG070001. Se barrata casella VG000003 deve essere uguale a VG038001 + VG070001.	
				Se barrata casella VG000004 deve essere uguale a VG040001 + VG070001. Se barrata casella VG000005 deve essere uguale a VG041001 + VG070001.	
				Se barrata casella VG000006 deve essere uguale a VG042001 + VG070001. Se barrata casella VG000007 deve essere uguale a VG043001 + VG070001. Se barrata casella VG000008 deve essere uguale a VG063001 + VG070001	
QUADRO VH - Liquidazioni periodiche **Controllo bloccante** nei righi da 1 a 12 le colonne 1 e 2 sono alternative					
VH001001	Crediti periodo 1	NP			
VH001002	Debiti periodo 1	NP			
VH002001	Crediti periodo 2	NP			
VH002002	Debiti periodo 2	NP			
VH003001	Crediti periodo 3	NP			
VH003002	Debiti periodo 3	NP			
VH004001	Crediti periodo 4	NP			
VH004002	Debiti periodo 4	NP			
VH005001	Crediti periodo 5	NP			
VH005002	Debiti periodo 5	NP			
VH006001	Crediti periodo 6	NP			
VH006002	Debiti periodo 6	NP			
VH007001	Crediti periodo 7	NP			
VH007002	Debiti periodo 7	NP			
VH008001	Crediti periodo 8	NP			
VH008002	Debiti periodo 8	NP			
VH009001	Crediti periodo 9	NP			
VH009002	Debiti periodo 9	NP			
VH010001	Crediti periodo 10	NP			
VH010002	Debiti periodo 10	NP			
VH011001	Crediti periodo 11	NP			
VH011002	Debiti periodo 11	NP			
VH012001	Crediti periodo 12	NP			
VH012002	Debiti periodo 12	NP			
VH013001	Acconto dovuto	NP			
QUADRO VJ - Determinazione dell'imposta dovuta per particolari tipologie di operazioni.					
VJ001001	Acquisti di beni provenienti da Città del Vaticano e San Marino - art. 71 co. 2 (inclusi oro indistriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imponibile	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VJ001002	Acquisti di beni provenienti da Città del Vaticano e San Marino - art. 71 co. 2 (inclusi oro indistriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imposta	NU			
VJ002001	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, co. 6, D.L. 331/1993). Imponibile	NU			
VJ002002	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, co. 6, D.L. 331/1993). Imposta	NU			
VJ003001	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, co. 3. Imponibile	NU			
VJ003002	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, co. 3. Imposta	NU			
VJ004001	Operazioni di cui all'art. 74, co. 1, lett. e). Imponibile	NU			
VJ004002	Operazioni di cui all'art. 74, co. 1, lett. e). Imposta	NU			
VJ005001	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8). Imponibile	NU			
VJ005002	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8). Imposta	NU			
VJ006001	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8. Imponibile	NU			
VJ006002	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8. Imposta	NU			
VJ007001	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5). Imponibile	NU			
VJ007002	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5). Imposta	NU			
VJ008001	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) Imponibile	NU			
VJ008002	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) Imposta	NU			
VJ009001	Acquisti intracomunitari di beni e prestazioni di servizi di cui all. 40, co. 4-bis, 5, 6 e 8 D.L. 331/1993 (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imponibile	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VJ009002	Acquisti intracomunitari di beni e prestazioni di servizi di cui all. 40, co. 4-bis, 5, 6 e 8 D.L. 331/1993 (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8). Imposta	NU			
VJ010001	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70 comma 6) Imponibile	NU			
VJ010002	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70 comma 6) Imposta	NU			
VJ011001	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5) Imponibile	NU			
VJ011002	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5) Imposta	NU			
VJ012001	Acquisti di tartufi da rivenditori diletanti ed occasionali non muniti di partiota IVA (art. 1, comma 109, legge 311/2004) Imponibile	NU			
VJ012002	Acquisti di tartufi da rivenditori diletanti ed occasionali non muniti di partiota IVA (art. 1, comma 109, legge 311/2004) Imposta	NU			
VJ013002	Totale Imposta	NU		Uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da VJ1 a VJ12	
QUADRO VK - Società controllanti e controllate **Controlli bloccanti:** Il quadro non può essere presente nel modello Unico. Sono obbligatori i campi VK001001 e VK001002.					
VK001001	Partita IVA della controllante	PI			
VK001002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 13	Se il campo VK001001 è diverso dal campo 28 del record B (partita Iva) deve valere da 1 a 12.	
VK001003	Denominazione della controllante	AN			
VK020001	Totale dei crediti trasferiti	NU			
VK021001	Totale dei debiti trasferiti	NU			
VK022001	Eccedenza di debito	NU		Deve essere uguale a VK021001 - VK020001 se positivo	
VK023001	Eccedenza di credito	NU		Deve essere uguale a VK020001 - VK021001 se positivo	
VK024001	Eccedenza di credito compensata	NU		Deve essere minore o uguale a VK023001	
VK025001	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	NU		Deve essere minore o uguale a VK023001 - VK024001	
VK026001	Crediti di imposta utilizzati	NU			
VK027001	Interessi trimestrali trasferiti	NU			
Controllo bloccanti: i righi da VK030 a VK039 e VK000001 non possono essere presenti se VK001002 è uguale a 12					
VK030001	IVA sulle operazioni imponibili	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VK031001	IVA relativa a particolari tipologie di operazioni	NU			
VK032001	IVA ammessa in detrazione	NU			
VK033001	IVA detraibile per le operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34 bis	NU			
VK034001	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	NU			
VK035001	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento	NU			
VK036001	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche	NU			
VK037001	Versamenti a seguito di ravvedimento, comprensivi degli interessi	NU			
VK038001	Versamenti integrativi di imposta	NU			
VK039001	Acconto riaccreditato dalla controllante	NU			
VK000001	Sottoscrizione dell'ente o società controllante	CB	1 firma presente		
QUADRO VL - Liquidazione dell'imposta annuale					
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo di imposta					
VL001001	IVA sulle operazioni imponibili	NU		Il valore di tale campo deve essere uguale a VB004001 se è presente il quadro VB, altrimenti a VE041001	
VL002001	IVA relativa a tipologie particolari di operazioni	NU		Deve essere uguale a VJ013002	
VL003001	IVA a debito	NU		Il campo deve essere uguale alla somma VL001001 + VL002001	
VL004001	IVA ammessa in detrazione (da VG71)	NU		Deve essere uguale a VG071001	
VL005001	IVA detraibile per le operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34 bis	NU		Deve essere uguale a VA007002/2	
VL006001	Imposta detraibile (VL4 + VL5)	NU		Deve essere uguale a VL004001 + VL005001	
VL007001	Imposta dovuta	NU		Alternativa a VL007002. Deve essere uguale a VL003001 - VL006001 se positivo.	
VL007002	Imposta a credito	NU		Alternativa a VL007001. Deve essere uguale a VL006001 - VL003001 se positivo.	
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate					
VL020001	Rimborsi infrannuali richiesti (art.38-bis, comma 2)	NU			
VL021001	Ammontare dei crediti trasferiti	NU			Il campo può essere presente solo se è presente il campo VK001001
VL022001	Credito risultante dalla dichiarazione 2004 compensato nel Mod. F24	NU			
VL023001	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2005 compensato nel Mod. F24	NU			
VL024001	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	NU			
VL025001	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento	NU			
VL026001	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2004	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VL027001	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio	NU			
VL028001	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche o per l'acconto	NU			
VL028002	Credito d'imposta ricevuti da società di gestione del risparmio	NU		Deve essere minore o uguale a VL028001	
VL029001	Ammontare dei versamenti periodici, compresi l'acconto e gli interessi trimestrali e quelli relativi a ravvedimento	NU			
VL030001	Ammontare dei debiti trasferiti	NU			Il campo può essere presente solo se è presente il campo VK001001
VL031001	Versamenti integrativi d'imposta	NU			
VL031002	Versamenti integrativi d'imposta effettuati con codice tributo 6099	NU		Deve essere minore o uguale a VL031001	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VL032001	IVA a credito	NU		Alternativo a VL033001. Deve essere uguale a (VL007002 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001) - (VL007001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001 + VL024001 + VL025001) se il risultato dell'operazione è positivo e la dichiarazione è costituita da un solo modulo.	
				Se è costituita da più moduli e non è mai presente il campo VA001001 al posto di VL007001 e VL007002 c'è la somma di tutti i VL007001 e VL007002 dei moduli. Se è costituita da più moduli ed è presente il campo VA001001 al posto di VL007001 e VL007002 c'è la somma di tutti i VL007001 e VL007002 dei moduli raggruppati per soggetto.	
VL033001	IVA a debito	NU		Alternativo a VL032001. E' uguale a (VL007001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001 + VL024001 + VL025001) - (VL007002 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001) se il risultato dell'operazione è positivo e la dichiarazione è costituita da un solo modulo.	
				Se è costituita da più moduli e non è mai presente il campo VA001001 al posto di VL007001 e VL007002 c'è la somma di tutti i VL007001 e VL007002 dei moduli. Se è costituita da più moduli ed è presente il campo VA001001 al posto di VL007001 e VL007002 c'è la somma di tutti i VL007001 e VL007002 dei moduli raggruppati per soggetto.	
VL034001	Credito d'imposta utilizzato in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001. Deve essere minore o uguale a VL033001 - VL035001.
VL035001	Credito ricevuto da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001. Deve essere minore o uguale a VL033001 - VL034001. Deve essere presente il quadro VD.

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VL036001	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001.
VL037001	Credito ceduto ai sensi dell'art. 8 del D.L. n.351/2001	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL033001. Deve essere minore o uguale a VL032001.
VL038001	Totale IVA dovuta	NU		Deve essere uguale a VL033001 - VL034001 - VL035001 + VL036001	
VL039001	Totale IVA a credito	NU		Deve essere uguale a VL032001 - VL037001.	
QUADRI COMPILATI - Modulo IVA					
V1000001	Quadri compilati	AN		La presenza all'interno della stringa di un quadro implica la presenza di almeno un dato all'interno dello stesso. I valori ammessi, all'interno della stringa, sono VA, VB, VC, VD, VE, VF, VG, VH, VJ, VK, VL, VO, VT e VX.	Indicare i quadri barrati in una stringa tipo "VAVE"
QUADRO VX - Determinazione dell'Iva da versare o del credito d'imposta. **Controlli bloccanti:** Il quadro può essere presente solo su modulo **1**. Il quadro non deve essere presente all'interno del modello Unico.					
VX001001	IVA da versare	NP		Se il campo "Codice carica" del record B è diverso da 3 e da 4 ed in nessun modulo che costituisce la dichiarazione è presente il campo VA001001, il campo deve essere uguale a VL038001. Se il campo codice carica del record B è diverso da 3 e da 4 ed nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: (somma VL038001 - somma VL039001), se il risultato dell'operazione è > 0. Se il campo ha un valore minore di 10 può assumere anche valore 0.	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VX002001	Iva a credito da ripartire	NP		Se il campo codice carica del record B è diverso da 3 e da 4 ed in nessun modulo che costituisce la dichiarazione è presente il campo VA001001 il campo deve essere uguale a VL039001. Se il campo codice carica del record B è diverso da 3 e da 4 ed nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: (somma VL039001 - somma VL038001), se il risultato dell'operazione è > 0. VX002001 + VX003001 deve essere uguale alla somma VX004001 + VX005001 + VX006001 (questo controllo non viene effettuato se il campo VK001002 è uguale a 12).	
VX003001	Eccedenze di versamento	NP		Il campo non deve essere presente se il campo VK001002 uguale a 12.	
VX004001	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		Il campo non deve essere presente se il campo VK001002 uguale a 12.	
VX005001	Importo a credito da riportare nella dichiarazione successiva	NP		Il campo non deve essere presente se il campo VK001002 uguale a 12.	
VX006001	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	NP		Il campo non deve essere presente se il campo VK001002 uguale a 12.	
QUADRO VO - Opzioni e revoche					
Sezione 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto					
VO001001	Opzione art.19 bis 2 – comma 4	CB			
VO002001	Opzione art.7	CB			
VO002002	Revoca art.7	CB			
VO003001	Rinuncia art.34, comma 6	CB			
VO003002	Revoca art.34, comma 6	CB			
VO003003	Opzione art.34, comma 11	CB			
VO003004	Revoca art.34, comma 11	CB			
VO003005	Opzione art.34 bis	CB			
VO004001	Opzione art.36, comma 3	CB			
VO004002	Revoca art.36, comma 3	CB			
VO005001	Opzione art.36-bis	CB			
VO005002	Revoca art.36-bis	CB			
VO006001	Opzione art.74, comma 1	CB			
VO006002	Revoca art.74, comma 1	CB			
VO007001	Opzione art.74, comma 6	CB			
VO007002	Revoca art.74, comma 6	CB			
VO008001	Opzione acquisti intracomunitari	CB			
VO008002	Revoca acquisti intracomunitari	CB			
VO009001	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB			
VO009002	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 3	CB			
VO009003	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VO009004	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB			
VO009005	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB			
VO010001	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Belgio	CB			
VO010002	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Germania	CB			
VO010003	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Danimarca	CB			
VO010004	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Grecia	CB			
VO010005	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Spagna	CB			
VO010006	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Francia	CB			
VO010007	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna	CB			
VO010008	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Irlanda	CB			
VO010009	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Lussemburgo	CB			
VO010010	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB			
VO010011	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB			
VO010012	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB			
VO010013	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB			
VO010014	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB			
VO010015	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB			
VO010016	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Cipro	CB			
VO010017	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Estonia	CB			
VO010018	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lituania	CB			
VO010019	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lettonia	CB			
VO010020	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Malta	CB			
VO010021	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Polonia	CB			
VO010022	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Repubblica Ceca	CB			
VO010023	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovacchia	CB			
VO010024	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Slovenia	CB			
VO010025	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Ungheria	CB			
VO011001	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Belgio	CB			
VO011002	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Germania	CB			
VO011003	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Danimarca	CB			
VO011004	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Grecia	CB			
VO011005	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Spagna	CB			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VO011006	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Francia	CB			
VO011007	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna	CB			
VO011008	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda	CB			
VO011009	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lussemburgo	CB			
VO011010	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB			
VO011011	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB			
VO011012	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB			
VO011013	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB			
VO011014	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB			
VO011015	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB			
VO012001	Opzione contribuenti con contabilità presso terzi	CB			
VO012002	Revoca contribuenti con contabilità presso terzi	CB			
VO013001	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB			
VO013002	Opzione tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB			
VO013003	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte dell'intermediario	CB			
VO013004	Revoca tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB			
VO014001	Opzione per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB			
VO014002	Revoca per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB			
Sezione 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi					
VO020001	Opzione regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB			
VO020002	Revoca regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB			
VO021001	Opzione regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB			
VO021002	Revoca regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB			
VO022001	Opzione per la determinazione del reddito nei modi ordinari per le altre attività agricole	CB			
Sezione 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi					
VO030001	Opzione applicazione disposizioni legge n. 389/1991	CB			
VO030002	Revoca applicazione disposizioni legge n. 389/1991	CB			
VO031001	Opzione associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB			
VO031002	Revoca associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB			
VO032001	Opzione agriturismo	CB			
VO032002	Revoca agriturismo	CB			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VO033001	Opzione contribuenti minimi	CB			
VO033002	Revoca contribuenti minimi	CB			
Sezione 4 - Opzioni agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti					
VO040001	Opzione applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB			
VO040002	Revoca applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB			
Sezione 5 - Opzioni agli effetti dell'IRAP					
VO050001	Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB			
VO050002	Revoca per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB			
Quadro VT - Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA. **Controllo bloccante:** Il quadro può essere presente solo su modulo **1**					
VT001001	Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Totale operazioni imponibili	NU			Uguale a VT001003 + VT001005
VT001002	Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Totale imposta	NU			Uguale a VT001004 + VT001006
VT001003	Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Operazioni imponibili verso consumatori finali	NU			
VT001004	Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Imposta	NU			
VT001005	Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Operazioni imponibili verso soggetti IVA	NU			
VT001006	Ripartizione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA - Imposta	NU			
VT002001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Abruzzo	NU			
VT002002	Imposta verso consumatori finali - Abruzzo	NU			
VT003001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Basilicata	NU			
VT003002	Imposta verso consumatori finali - Basilicata	NU			
VT004001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Bolzano	NU			
VT004002	Imposta verso consumatori finali - Bolzano	NU			
VT005001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Calabria	NU			
VT005002	Imposta verso consumatori finali - Calabria	NU			
VT006001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Campania	NU			
VT006002	Imposta verso consumatori finali - Campania	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VT007001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Emilia-Romagna	NU			
VT007002	Imposta verso consumatori finali - Emilia-Romagna	NU			
VT008001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Friuli-Venezia-Giulia	NU			
VT008002	Imposta verso consumatori finali - Friuli-Venezia-Giulia	NU			
VT009001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Lazio	NU			
VT009002	Imposta verso consumatori finali - Lazio	NU			
VT010001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Liguria	NU			
VT010002	Imposta verso consumatori finali - Liguria	NU			
VT011001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Lombardia	NU			
VT011002	Imposta verso consumatori finali - Lombardia	NU			
VT012001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Marche	NU			
VT012002	Imposta verso consumatori finali - Marche	NU			
VT013001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Molise	NU			
VT013002	Imposta verso consumatori finali - Molise	NU			
VT014001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Piemonte	NU			
VT014002	Imposta verso consumatori finali - Piemonte	NU			
VT015001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Puglia	NU			
VT015002	Imposta verso consumatori finali - Puglia	NU			
VT016001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Sardegna	NU			
VT016002	Imposta verso consumatori finali - Sardegna	NU			
VT017001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Sicilia	NU			
VT017002	Imposta verso consumatori finali - Sicilia	NU			
VT018001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Toscana	NU			
VT018002	Imposta verso consumatori finali - Toscana	NU			
VT019001	Operazioni imponibili verso consumatori finali -Trento	NU			
VT019002	Imposta verso consumatori finali - Trento	NU			
VT020001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Umbria	NU			
VT020002	Imposta verso consumatori finali - Umbria	NU			
VT021001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Valle d'Aosta	NU			
VT021002	Imposta verso consumatori finali - Valle d'Aosta	NU			
VT022001	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Veneto	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VT022002	Imposta verso consumatori finali - Veneto	NU			
Quadro VS - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2006 - Distinta delle società del gruppo **Controlli bloccanti:** Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 28). Il quadro non è previsto per il Modello Unico. **Controlli di non rispondenza:** I controlli descritti per la riga 1 valgono anche per i righi da 2 a 45. I campi a colonna 2, 3, 4, 5 e 6 dei righi da 1 a 45 possono essere presenti solo se è presente il campo a colonna 1.					
VS001001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS001002	Codice	NU	vale da **1** a **4**		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS001003	Ultimo mese di controllo	NU	vale da **1** a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS001004	Rimborso - importo	NU			
VS001005	Rimborso - causale	NU	vale da **1** a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna **4**
VS001006	Credito compensato	NU			
VS002001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS002002	Codice	NU			
VS002003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS002004	Rimborso - importo	NU			
VS002005	Rimborso - causale	NU			
VS002006	Credito compensato	NU			
VS003001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS003002	Codice	NU			
VS003003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS003004	Rimborso - importo	NU			
VS003005	Rimborso - causale	NU			
VS003006	Credito compensato	NU			
VS004001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS004002	Codice	NU			
VS004003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS004004	Rimborso - importo	NU			
VS004005	Rimborso - causale	NU			
VS004006	Credito compensato	NU			
VS005001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS005002	Codice	NU			
VS005003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS005004	Rimborso - importo	NU			
VS005005	Rimborso - causale	NU			
VS005006	Credito compensato	NU			
VS006001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS006002	Codice	NU			
VS006003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS006004	Rimborso - importo	NU			
VS006005	Rimborso - causale	NU			
VS006006	Credito compensato	NU			
VS007001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS007002	Codice	NU			
VS007003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS007004	Rimborso - importo	NU			
VS007005	Rimborso - causale	NU			
VS007006	Credito compensato	NU			
VS008001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS008002	Codice	NU			
VS008003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS008004	Rimborso - importo	NU			
VS008005	Rimborso - causale	NU			
VS008006	Credito compensato	NU			
VS009001	Partita Iva società del gruppo	CF			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS009002	Codice	NU			
VS009003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS009004	Rimborso - importo	NU			
VS009005	Rimborso - causale	NU			
VS009006	Credito compensato	NU			
VS010001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS010002	Codice	NU			
VS010003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS010004	Rimborso - importo	NU			
VS010005	Rimborso - causale	NU			
VS010006	Credito compensato	NU			
VS011001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS011002	Codice	NU			
VS011003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS011004	Rimborso - importo	NU			
VS011005	Rimborso - causale	NU			
VS011006	Credito compensato	NU			
VS012001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS012002	Codice	NU			
VS012003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS012004	Rimborso - importo	NU			
VS012005	Rimborso - causale	NU			
VS012006	Credito compensato	NU			
VS013001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS013002	Codice	NU			
VS013003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS013004	Rimborso - importo	NU			
VS013005	Rimborso - causale	NU			
VS013006	Credito compensato	NU			
VS014001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS014002	Codice	NU			
VS014003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS014004	Rimborso - importo	NU			
VS014005	Rimborso - causale	NU			
VS014006	Credito compensato	NU			
VS015001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS015002	Codice	NU			
VS015003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS015004	Rimborso - importo	NU			
VS015005	Rimborso - causale	NU			
VS015006	Credito compensato	NU			
VS016001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS016002	Codice	NU			
VS016003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS016004	Rimborso - importo	NU			
VS016005	Rimborso - causale	NU			
VS016006	Credito compensato	NU			
VS017001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS017002	Codice	NU			
VS017003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS017004	Rimborso - importo	NU			
VS017005	Rimborso - causale	NU			
VS017006	Credito compensato	NU			
VS018001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS018002	Codice	NU			
VS018003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS018004	Rimborso - importo	NU			
VS018005	Rimborso - causale	NU			
VS018006	Credito compensato	NU			
VS019001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS019002	Codice	NU			
VS019003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS019004	Rimborso - importo	NU			
VS019005	Rimborso - causale	NU			
VS019006	Credito compensato	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS020001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS020002	Codice	NU			
VS020003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS020004	Rimborso - importo	NU			
VS020005	Rimborso - causale	NU			
VS020006	Credito compensato	NU			
VS021001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS021002	Codice	NU			
VS021003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS021004	Rimborso - importo	NU			
VS021005	Rimborso - causale	NU			
VS021006	Credito compensato	NU			
VS022001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS022002	Codice	NU			
VS022003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS022004	Rimborso - importo	NU			
VS022005	Rimborso - causale	NU			
VS022006	Credito compensato	NU			
VS023001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS023002	Codice	NU			
VS023003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS023004	Rimborso - importo	NU			
VS023005	Rimborso - causale	NU			
VS023006	Credito compensato	NU			
VS024001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS024002	Codice	NU			
VS024003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS024004	Rimborso - importo	NU			
VS024005	Rimborso - causale	NU			
VS024006	Credito compensato	NU			
VS025001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS025002	Codice	NU			
VS025003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS025004	Rimborso - importo	NU			
VS025005	Rimborso - causale	NU			
VS025006	Credito compensato	NU			
VS026001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS026002	Codice	NU			
VS026003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS026004	Rimborso - importo	NU			
VS026005	Rimborso - causale	NU			
VS026006	Credito compensato	NU			
VS027001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS027002	Codice	NU			
VS027003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS027004	Rimborso - importo	NU			
VS027005	Rimborso - causale	NU			
VS027006	Credito compensato	NU			
VS028001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS028002	Codice	NU			
VS028003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS028004	Rimborso - importo	NU			
VS028005	Rimborso - causale	NU			
VS028006	Credito compensato	NU			
VS029001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS029002	Codice	NU			
VS029003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS029004	Rimborso - importo	NU			
VS029005	Rimborso - causale	NU			
VS029006	Credito compensato	NU			
VS030001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS030002	Codice	NU			
VS030003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS030004	Rimborso - importo	NU			
VS030005	Rimborso - causale	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS030006	Credito compensato	NU			
VS031001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS031002	Codice	NU			
VS031003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS031004	Rimborso - importo	NU			
VS031005	Rimborso - causale	NU			
VS031006	Credito compensato	NU			
VS032001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS032002	Codice	NU			
VS032003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS032004	Rimborso - importo	NU			
VS032005	Rimborso - causale	NU			
VS032006	Credito compensato	NU			
VS033001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS033002	Codice	NU			
VS033003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS033004	Rimborso - importo	NU			
VS033005	Rimborso - causale	NU			
VS033006	Credito compensato	NU			
VS034001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS034002	Codice	NU			
VS034003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS034004	Rimborso - importo	NU			
VS034005	Rimborso - causale	NU			
VS034006	Credito compensato	NU			
VS035001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS035002	Codice	NU			
VS035003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS035004	Rimborso - importo	NU			
VS035005	Rimborso - causale	NU			
VS035006	Credito compensato	NU			
VS036001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS036002	Codice	NU			
VS036003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS036004	Rimborso - importo	NU			
VS036005	Rimborso - causale	NU			
VS036006	Credito compensato	NU			
VS037001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS037002	Codice	NU			
VS037003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS037004	Rimborso - importo	NU			
VS037005	Rimborso - causale	NU			
VS037006	Credito compensato	NU			
VS038001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS038002	Codice	NU			
VS038003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS038004	Rimborso - importo	NU			
VS038005	Rimborso - causale	NU			
VS038006	Credito compensato	NU			
VS039001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS039002	Codice	NU			
VS039003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS039004	Rimborso - importo	NU			
VS039005	Rimborso - causale	NU			
VS039006	Credito compensato	NU			
VS040001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS040002	Codice	NU			
VS040003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS040004	Rimborso - importo	NU			
VS040005	Rimborso - causale	NU			
VS040006	Credito compensato	NU			
VS041001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS041002	Codice	NU			
VS041003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS041004	Rimborso - importo	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS041005	Rimborso - causale	NU			
VS041006	Credito compensato	NU			
VS042001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS042002	Codice	NU			
VS042003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS042004	Rimborso - importo	NU			
VS042005	Rimborso - causale	NU			
VS042006	Credito compensato	NU			
VS043001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS043002	Codice	NU			
VS043003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS043004	Rimborso - importo	NU			
VS043005	Rimborso - causale	NU			
VS043006	Credito compensato	NU			
VS044001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS044002	Codice	NU			
VS044003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS044004	Rimborso - importo	NU			
VS044005	Rimborso - causale	NU			
VS044006	Credito compensato	NU			
VS045001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS045002	Codice	NU			
VS045003	Ultimo mese di controllo	NU			
VS045004	Rimborso - importo	NU			
VS045005	Rimborso - causale	NU			
VS045006	Credito compensato	NU			
VS050001	Totale del rimborso	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	Deve essere uguale alla somma della colonna 4 di tutti i righi da VS001 a VS045 di tutti imoduli.
VS050002	Numero dei soggetti per i quali è richiesto il rimborso	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS051001	Numero dei soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	Deve essere maggiore di 1
VS051002	Numero dei soggetti del gruppo che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS052001	Numero dei soggetti tenuti alla presentazione delle garanzie	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS060001	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensato	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
QUADRO VV - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2006 - Liquidazione periodiche **Controlli bloccanti:** Il quadro può essere presente solo su modulo **1** Le colonne 1 e 2 dei righi sono alternative. Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 28) Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VV001001	Crediti periodo 1	NP			
VV001002	Debiti periodo 1	NP			
VV002001	Crediti periodo 2	NP			
VV002002	Debiti periodo 2	NP			
VV003001	Crediti periodo 3	NP			
VV003002	Debiti periodo 3	NP			
VV004001	Crediti periodo 4	NP			
VV004002	Debiti periodo 4	NP			
VV005001	Crediti periodo 5	NP			
VV005002	Debiti periodo 5	NP			
VV006001	Crediti periodo 6	NP			
VV006002	Debiti periodo 6	NP			
VV007001	Crediti periodo 7	NP			
VV007002	Debiti periodo 7	NP			
VV008001	Crediti periodo 8	NP			
VV008002	Debiti periodo 8	NP			
VV009001	Crediti periodo 9	NP			
VV009002	Debiti periodo 9	NP			

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VV010001	Crediti periodo 10	NP			
VV010002	Debiti periodo 10	NP			
VV011001	Crediti periodo 11	NP			
VV011002	Debiti periodo 11	NP			
VV012001	Crediti periodo 12	NP			
VV012002	Debiti periodo 12	NP			
VV013001	Acconto dovuto	NP			
QUADRO VW - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2006 - Liquidazione dell'imposta del gruppo **Controlli bloccanti** Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 28) Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VW001001	Iva sulle operazioni imponibili	NU			
VW002001	IVA relativa a particolari tipologie di operazioni	NU			
VW003001	Iva a debito	NU		Deve essere uguale a VW001001 + VW002001	
VW004001	Iva ammessa in detrazione	NU			
VW005001	IVA detraibile per le operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34 bis	NU			
VW006001	Iva detraibile	NU		Deve essere uguale a VW004001 + VW005001	
VW007001	Imposta dovuta	NU		Alternativa a VW007002. Deve essere uguale a VW003001 - VW006001 se positivo.	
VW007002	Imposta a credito	NU		Alternativo a VW007001. Deve essere uguale a VW006001 - VW003001 se positivo.	
VW020001	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto	NU			
VW022001	Credito risultante dal prospetto IVA 26 PR/2005 compensato con Mod F24	NU			
VW023001	Credito risultante dai primi tre trimestri del 2005 compensato con Mod F24	NU			
VW024001	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	NU			
VW025001	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento	NU			
VW026001	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR/2005 e dalle dichiarazioni per il 2004 dalle società che non partecipavano alla liquidazione di gruppo	NU			
VW027001	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio	NU			
VW028001	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto	NU			
VW029001	Ammontare dei versamenti periodici, compresi l'acconto, gli interessi trimestrali e quelli relativi a ravvedimento	NU			
VW031001	Versamenti integrativi di imposta	NU			
VW031002	Versamenti integrativi di imposta effettuati con codice tributo 6099	NU		Deve essere minore o uguale a VW031001	

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VW032001	Iva a credito	NU		Alternativo a VW033001. Deve essere uguale a (VW007002 + VW026001 + VW027001 + VW028001 + VW029001 + VW031001) - (VW00701 + VW020001 + VW022001 + VW023001 + VW024001 + VW025001) se positivo.	
VW033001	Iva a debito	NU		Alternativo a VW032001. Deve essere uguale a (VW007001 + VW020001 + VW022001 + VW023001 + VW024001 + VW025001) - (VW007002 + VW026001 + VW027001 + VW028001 + VW029001 + VW031001) se positivo.	
VW034001	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale	NU			
VW036001	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	NU			
VW038001	Totale IVA dovuta	NP		Deve essere uguale a VW033001 - VW032001 - VW034001 + VW036001 se positivo	
VW039001	Totale IVA a credito	NP		Deve essere uguale a VW033001 - VW032001 - VW034001 + VW036001 se negativo, preso in valore assoluto	
QUADRO VY - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2006 - Determinazione dell'Iva da versare o del credito del gruppo **Controllo bloccanti.** Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 28) Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VY001001	IVA da versare	NU		Deve essere uguale a VW038001	
VY002001	Iva a credito	NU		Deve essere uguale a VW039001. VY002001 + VY003001 deve essere uguale a VY004001 + VY005001 + VY006001.	
VY003001	Eccedenze di versamento	NU			
VY004001	Importo chiesto a rimborso	NU			
VY004002	Importo chiesto a rimborso da liquidare direttamente dal concessionario	NU		Il campo deve essere minore o uguale a VY004001.	
VY005001	Importo a credito da riportare nella dichiarazione successiva	NU			
VY006001	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	NP			
QUADRO VZ - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2006 - Eccedenze detraibili **Controlli bloccanti** Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 28) Il quadro non è previsto per il Modello Unico. Il quadro può essere presente solo su modulo **1**.					
VZ001001	Eccedenza detraibile del 2003	NU			
VZ002001	Eccedenza detraibile del 2004	NU			
QUADRI COMPILATI - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2006					

Specifiche tecniche mod. IVA/2006 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
V1000002	Quadri compilati	AN		La presenza all'interno della stringa di un quadro implica la presenza di almeno un dato all'interno dello stesso. I valori ammessi, all'interno della stringa, sono VS, VV, VW, VY e VZ.	Indicare i quadri barrati in una stringa tipo "VWVY"
Ultimi tre caratteri di controllo					
8	Filler	1890	8	AN	Impostare a spazi
9	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore 'A'
10	Filler	1899	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'D'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore 'A'
7	Filler	1899	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

ALLEGATO B

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello Iva 74 bis/2006

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IVA 74 BIS 2006 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Iva 74 bis 2006 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Il file oggetto della trasmissione telematica deve essere conforme alle specifiche dell'eXtensible Markup Language (XML) 1.0 (raccomandazione WC3 10 febbraio 1998) e deve essere codificato secondo la codifica UTF-8.

La specifica relativa ai contenuti del documento XML ed ai vincoli che esso deve rispettare è descritta nel file XSD (XML Schema Definition) riportato nei paragrafo 2.2 e 2.3.

La procedura di controllo verificherà la corrispondenza del file allo schema XSD e effettuerà gli ulteriori controlli di seguito descritti.

Per esigenze di ottimizzazione i file in formato compresso da trasmettere tramite il servizio telematico non devono superare la dimensione di 1,38 MB, i file XML in formato espanso non devono superare la dimensione di 3 MB.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente le dichiarazioni IVA 74 bis, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto a utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle Entrate che provvede a sottoporre il file contenente i dati delle dichiarazioni ad una funzione di controllo di correttezza formale dei dati

2.2 Schema

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSPY v2004 rel. 2 U (http://www.xmlspy.com) by sogeispa (sogeispa) -->
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified">
    <xs:simpleType name="cfType">
        <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:pattern value="([A-Z]{6}[0-9]{2}[A-Z][0-9]{2}([A0-Z9]){5})|([0-9]{11})"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="prType">
        <xs:restriction base="xs:token">
            <xs:pattern value="[A-Z]{2}"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="piType">
        <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:pattern value="[0-9]{11}"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="n5Type">
        <xs:restriction base="xs:int">
            <xs:pattern value="[0-9]{5}"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="cbType">
        <xs:restriction base="xs:integer">
            <xs:enumeration value="0"/>
            <xs:enumeration value="1"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="npType">
        <xs:restriction base="xs:unsignedLong">
            <xs:pattern value="\d+"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="anType">
        <xs:restriction base="xs:normalizedString"/>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="vpType">
        <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:pattern value="[0-9]+([,][0-9]{2})|\d+"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="nuType">
        <xs:restriction base="xs:long"/>
    </xs:simpleType>
    <xs:simpleType name="dtType">
        <xs:restriction base="xs:date"/>
    </xs:simpleType>
    <xs:element name="Fornitura">
        <xs:complexType>
            <xs:sequence>
                <xs:element ref="Identificativi"/>
                <xs:element ref="SpazioServizioTelematico" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="ListaDocumenti"/>
            </xs:sequence>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
```

```
<xs:element name="Identificativi">
        <xs:complexType>
            <xs:sequence>
                <xs:element ref="CodiceFornitura"/>
                <xs:element ref="CodiceFiscaleFornitore"/>
                <xs:element ref="TipoFornitore"/>
                <xs:element ref="NumeroDocumenti"/>
            </xs:sequence>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="CodiceFornitura">
        <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="anType">
                <xs:enumeration value="IVF06"/>
            </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="CodiceFiscaleFornitore" type="cfType"/>
    <xs:element name="TipoFornitore">
        <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="anType">
                <xs:enumeration value="1"/>
                <xs:enumeration value="10"/>
                <xs:enumeration value="13"/>
            </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="NumeroDocumenti" type="npType"/>
    <xs:element name="SpazioServizioTelematico">
        <xs:complexType>
            <xs:sequence>
                <xs:element ref="VersioneControllo"/>
                <xs:element ref="DataModuloControllo"/>
                <xs:element ref="FlagControllo"/>
                <xs:element ref="HashCode"/>
            </xs:sequence>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="VersioneControllo" type="nuType"/>
    <xs:element name="DataModuloControllo" type="dtType"/>
    <xs:element name="FlagControllo" type="cbType"/>
    <xs:element name="HashCode" type="anType"/>
    <xs:element name="Documento">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="CodiceFiscaleContribuente"/>
                <xs:element ref="FlagConfermaCF" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Frontespizio"/>
                <xs:element ref="QuadroAF"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="CodiceFiscaleContribuente" type="cfType"/>
    <xs:element name="FlagConfermaCF" type="cbType"/>
    <xs:element name="QuadroAF">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="SezioneAttività" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="SezioneOperazioni" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="SezioneLiquidazione" minOccurs="0"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="SezioneAttività">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="Rimanenze3112" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="RimanenzeFallimento" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="OperazioniEsigibilitàDifferita" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="CessioniIntracomunitarie" minOccurs="0"/>
```

```
                <xs:element ref="CessioniSanMarino" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="AcquistiIntracomunitari" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="AcquistiSanMarino" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento01" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento02" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento03" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento04" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento05" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento06" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento07" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento08" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento09" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento10" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento11" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Versamento12" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Acconto" minOccurs="0"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="Rimanenze3112" type="nuType"/>
    <xs:element name="RimanenzeFallimento" type="nuType"/>
    <xs:element name="OperazioniEsigibilitàDifferita" type="nuType"/>
    <xs:element name="CessioniIntracomunitarie" type="nuType"/>
    <xs:element name="CessioniSanMarino" type="nuType"/>
    <xs:element name="AcquistiIntracomunitari" type="nuType"/>
    <xs:element name="AcquistiSanMarino" type="nuType"/>
    <xs:element name="Acconto" type="npType"/>
    <xs:element name="SezioneOperazioni">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="Imponibili" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="ImpostaImponibili" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="NonImponibili" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="Esenti" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="AcquistiBeni" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="ImpostaAcquistiBeni" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="AltriAcquisti" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="ImpostaAltriAcquisti" minOccurs="0"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="Imponibili" type="nuType"/>
    <xs:element name="ImpostaImponibili" type="nuType"/>
    <xs:element name="NonImponibili" type="nuType"/>
    <xs:element name="Esenti" type="nuType"/>
    <xs:element name="AcquistiBeni" type="nuType"/>
    <xs:element name="ImpostaAcquistiBeni" type="nuType"/>
    <xs:element name="AltriAcquisti" type="nuType"/>
    <xs:element name="ImpostaAltriAcquisti" type="nuType"/>
    <xs:element name="SezioneLiquidazione">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="IVAImponibili" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVAParticolare" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVATotDebito" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVADetrazione" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVA34Bis" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVATotDetraibile" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVADovuta" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVACredito" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="RimborsiInfrannuali" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="CreditoCompensato" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="InteressiDovuti" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="CreditoAnnoPrec" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="CreditiPeriodici" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="TotVersPeriodici" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVAFinaleCredito" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="IVAFinaleDebito" minOccurs="0"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
```

```
</xs:element>
<xs:element name="IVAImponibili" type="nuType"/>
<xs:element name="IVAParticolare" type="nuType"/>
<xs:element name="IVATotDebito" type="nuType"/>
<xs:element name="IVADetrazione" type="nuType"/>
<xs:element name="IVA34Bis" type="nuType"/>
<xs:element name="IVATotDetraibile" type="nuType"/>
<xs:element name="IVADovuta" type="npType"/>
<xs:element name="IVACredito" type="npType"/>
<xs:element name="RimborsiInfrannuali" type="npType"/>
<xs:element name="CreditoCompensato" type="npType"/>
<xs:element name="InteressiDovuti" type="npType"/>
<xs:element name="CreditoAnnoPrec" type="npType"/>
<xs:element name="CreditiPeriodici" type="npType"/>
<xs:element name="TotVersPeriodici" type="npType"/>
<xs:element name="IVAFinaleCredito" type="npType"/>
<xs:element name="IVAFinaleDebito" type="npType"/>
<xs:element name="Frontespizio">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="UfficioCompetente"/>
            <xs:element ref="CorrettivaTermini" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="DatiContribuente"/>
            <xs:element ref="DatiAnagrafici"/>
            <xs:element ref="CuratoreFallimentare"/>
            <xs:element ref="Firma" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="SezioneImpegno" minOccurs="0"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="UfficioCompetente">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="anType">
            <xs:length value="3"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="CorrettivaTermini" type="cbType"/>
<xs:element name="DatiContribuente">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="PartitaIVA"/>
            <xs:element ref="IndirizzoMail" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="Telefono" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="FAX" minOccurs="0"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="PartitaIVA" type="piType"/>
<xs:element name="IndirizzoMail" type="anType"/>
<xs:element name="Telefono">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="anType">
            <xs:pattern value="[0-9]*"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="FAX">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="anType">
            <xs:pattern value="[0-9]*"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
```

```
<xs:element name="PF">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="Cognome"/>
                <xs:element ref="Nome"/>
                <xs:element ref="ComuneNascita"/>
                <xs:element ref="ProvNascita" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="DataNascita"/>
                <xs:element ref="Sesso"/>
                <xs:element ref="ResidenzaPF"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="ComuneNascita" type="anType"/>
    <xs:element name="ProvNascita" type="prType"/>
    <xs:element name="DataNascita" type="dtType"/>
    <xs:element name="Sesso">
        <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="anType">
                <xs:enumeration value="M"/>
                <xs:enumeration value="F"/>
            </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="ResidenzaPF">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="ComuneRes"/>
                <xs:element ref="ProvRes"/>
                <xs:element ref="IndirizzoRes"/>
                <xs:element ref="CAPRes"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="ComuneRes" type="anType"/>
    <xs:element name="ProvRes" type="prType"/>
    <xs:element name="IndirizzoRes" type="anType"/>
    <xs:element name="CAPRes" type="n5Type"/>
    <xs:element name="PNF">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="Denominazione"/>
                <xs:element ref="NaturaGiuridica"/>
                <xs:element ref="SedeLegale"/>
                <xs:element ref="DomicilioFiscale" minOccurs="0"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="NaturaGiuridica">
        <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="nuType">
                <xs:enumeration value="1"/>
                <xs:enumeration value="2"/>
                <xs:enumeration value="3"/>
                <xs:enumeration value="4"/>
                <xs:enumeration value="5"/>
                <xs:enumeration value="6"/>
                <xs:enumeration value="7"/>
                <xs:enumeration value="8"/>
                <xs:enumeration value="9"/>
                <xs:enumeration value="10"/>
                <xs:enumeration value="11"/>
                <xs:enumeration value="12"/>
                <xs:enumeration value="13"/>
                <xs:enumeration value="14"/>
                <xs:enumeration value="15"/>
                <xs:enumeration value="16"/>
                <xs:enumeration value="17"/>
                <xs:enumeration value="18"/>
                <xs:enumeration value="19"/>
```

```
            <xs:enumeration value="20"/>
            <xs:enumeration value="21"/>
            <xs:enumeration value="22"/>
            <xs:enumeration value="23"/>
            <xs:enumeration value="24"/>
            <xs:enumeration value="25"/>
            <xs:enumeration value="26"/>
            <xs:enumeration value="27"/>
            <xs:enumeration value="28"/>
            <xs:enumeration value="29"/>
            <xs:enumeration value="30"/>
            <xs:enumeration value="31"/>
            <xs:enumeration value="32"/>
            <xs:enumeration value="33"/>
            <xs:enumeration value="34"/>
            <xs:enumeration value="35"/>
            <xs:enumeration value="36"/>
            <xs:enumeration value="37"/>
            <xs:enumeration value="38"/>
            <xs:enumeration value="39"/>
            <xs:enumeration value="40"/>
            <xs:enumeration value="41"/>
            <xs:enumeration value="42"/>
            <xs:enumeration value="43"/>
            <xs:enumeration value="50"/>
            <xs:enumeration value="53"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="SedeLegale">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="ComuneSede"/>
            <xs:element ref="ProvSede"/>
            <xs:element ref="IndirizzoSede"/>
            <xs:element ref="CAPSede"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ComuneSede" type="anType"/>
<xs:element name="ProvSede" type="prType"/>
<xs:element name="IndirizzoSede" type="anType"/>
<xs:element name="CAPSede" type="n5Type"/>
<xs:element name="DomicilioFiscale">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="ComuneDomicilio"/>
            <xs:element ref="ProvDomicilio"/>
            <xs:element ref="IndirizzoDomicilio"/>
            <xs:element ref="CAPDomicilio"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ComuneDomicilio" type="anType"/>
<xs:element name="ProvDomicilio" type="prType"/>
<xs:element name="IndirizzoDomicilio" type="anType"/>
<xs:element name="CAPDomicilio" type="n5Type"/>
<xs:element name="CuratoreFallimentare">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="CodFiscFall"/>
            <xs:element ref="CodiceCarica"/>
            <xs:element ref="DataNomina"/>
            <xs:element ref="CognomeFall"/>
            <xs:element ref="NomeFall"/>
            <xs:element ref="SessoFall"/>
            <xs:element ref="DataNascitaFall"/>
            <xs:element ref="ComuneNascFall"/>
            <xs:element ref="ProvNascitaFall" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="ResidenzaFall"/>
```

```
            <xs:element ref="Sentenza"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="CodFiscFall" type="cfType"/>
<xs:element name="CognomeFall" type="anType"/>
<xs:element name="NomeFall" type="anType"/>
<xs:element name="SessoFall">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="anType">
            <xs:enumeration value="M"/>
            <xs:enumeration value="F"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="DataNascitaFall" type="dtType"/>
<xs:element name="ComuneNascFall" type="anType"/>
<xs:element name="ProvNascitaFall" type="prType"/>
<xs:element name="CodiceCarica">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="nuType">
            <xs:enumeration value="3"/>
            <xs:enumeration value="4"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="DataNomina" type="dtType"/>
<xs:element name="ResidenzaFall">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="ComuneResFall"/>
            <xs:element ref="ProvResFall"/>
            <xs:element ref="CAPResFall" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="IndirizzoResFall" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="MailResFall" minOccurs="0"/>
            <xs:element ref="TelFall" minOccurs="0"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ComuneResFall" type="anType"/>
<xs:element name="ProvResFall" type="prType"/>
<xs:element name="CAPResFall" type="n5Type"/>
<xs:element name="IndirizzoResFall" type="anType"/>
<xs:element name="MailResFall" type="anType"/>
<xs:element name="TelFall">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="anType">
            <xs:pattern value="[0-9]*"/>
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="Sentenza">
    <xs:complexType>
        <xs:all>
            <xs:element ref="Tribunale"/>
            <xs:element ref="NumeroSentenza"/>
            <xs:element ref="DataSentenza"/>
        </xs:all>
    </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="Tribunale" type="anType"/>
<xs:element name="NumeroSentenza" type="anType"/>
<xs:element name="DataSentenza" type="dtType"/>
<xs:element name="Firma" type="cbType"/>
```

```
<xs:element name="SezioneImpegno">
        <xs:complexType>
            <xs:all>
                <xs:element ref="CodFiscIntermediario"/>
                <xs:element ref="NumeroCaf" minOccurs="0"/>
                <xs:element ref="ImpegnoTrasmissione"/>
                <xs:element ref="DataImpegno"/>
                <xs:element ref="FirmaIntermediario" minOccurs="0"/>
            </xs:all>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="CodFiscIntermediario" type="cfType"/>
    <xs:element name="NumeroCaf" type="npType"/>
    <xs:element name="ImpegnoTrasmissione">
        <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="npType">
                <xs:enumeration value="1"/>
                <xs:enumeration value="2"/>
            </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element name="DataImpegno" type="dtType"/>
    <xs:element name="FirmaIntermediario" type="cbType"/>
    <xs:element name="Nome" type="anType"/>
    <xs:element name="Cognome" type="anType"/>
    <xs:element name="Denominazione" type="anType"/>
    <xs:element name="DatiAnagrafici">
        <xs:complexType>
            <xs:choice>
                <xs:element ref="PF"/>
                <xs:element ref="PNF"/>
            </xs:choice>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="ListaDocumenti">
        <xs:complexType>
            <xs:sequence maxOccurs="unbounded">
                <xs:element ref="Documento"/>
            </xs:sequence>
        </xs:complexType>
    </xs:element>
    <xs:element name="Versamento01" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento02" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento03" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento04" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento05" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento06" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento07" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento08" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento09" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento10" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento11" type="nuType"/>
    <xs:element name="Versamento12" type="nuType"/>
</xs:schema>
```

2.3 Controlli e formati

I formati previsti sono i seguenti:
cfType:
è una stringa che contiene i codici fiscali e può essere lunga 16 caratteri alfanumerici o 11 numerici e deve essere formalmente corretto.

prType
è una stringa alfanumerica destinata ad accogliere la sigla della provincia, compresa l'eventuale stato estero.

piType
è una stringa che contiene la partita iva e deve essere lunga 11 caratteri numerici e corretta formalmente.

n5Type
è una stringa che deve contenere campi numerici di 5 caratteri

cbType
è una stringa che contiene esclusivamente il valore 1 (casella barrata)

npType
è un campo che contiene esclusivamente numeri interi positivi

vpType
è un campo che contiene numeri con due cifre decimali positivi

nuType
è un campo che contiene esclusivamente numeri interi positivi o negativi

dtType
è un campo che contiene le date nel formato AAAA-MM-GG che devono essere corrette formalmente e non superiori alla data di trasmissione.

Vengono di seguito descritti i controlli diversi da quelli descritti sullo schema allegato che vengono effettuati sui dati del documento.

L'intero documento è definito <Fornitura>.
Contiene:
<"Identificativi">, la sezione contiene i seguenti dati:
   <"CodiceFornitura">
   E' il codice "IVF06" che identifica i documenti che sono contenuti nella fornitura.
   <"CodiceFiscaleFornitore">
   E' il codice fiscale del fornitore (responsabile della trasmissione telematica), è obbligatorio e deve essere corretto formalmente.
   <"Tipofornitore">
   Il campo è obbligatorio e vale 1 per dichiarazione propria e 10 per intermediario. Il valore 13 è riservato agli uffici dell'Agenzia delle Entrate.
   <"NumeroDocumenti">
   Indica il numero di documenti presenti nella fornitura.
<"SpazioServizioTelematico">, la sezione è riservata all'applicazione e non deve essere valorizzata.

<ListaDocumenti>, che contiene:
<"Documento">, che rappresenta la singola dichiarazione IVA 74 bis per il 2006 e contiene i seguenti dati:
<"CodiceFiscaleContribuente">

È il codice fiscale del contribuente cui si riferisce la dichiarazione, è obbligatorio. Il codice fiscale del contribuente, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria.

La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

La valorizzazione del <"FlagconfermaCF"> consente, previa impostazione dello stesso, l'invio delle dichiarazioni relative a soggetti non registrati in Anagrafe Tributaria.

<"FlagConfermaCF>
E' il flag che si deve utilizzare per inviare le dichiarazioni relative a contribuenti il cui codice fiscale non è registrato in anagrafe tributaria.

<"Frontespizio">
La sezione contiene i campi e le sezioni di seguito descritti:

<"UfficioCompetente">
Il campo è obbligatorio e deve essere corretto.

<"CorrettivaTermini">

<DatiAnagrafici>, che contiene:
<"PartitaIVA">
Il campo è obbligatorio.

<"IndirizzoMail">
<"Telefono">
<"FAX">

<"PF">
La sezione PF è alternativa alla sezione PNF ed una delle due è obbligatoria.
I controlli di seguito descritti sono validi solo se presente la sezione.
Contiene i seguenti dati:
<"Cognome">
Dato obbligatorio
<"Nome">
Dato obbligatorio
<"ComuneNascita">
Dato obbligatorio
<"ProvNascita">
<"DataNascita">
Dato obbligatorio
<"Sesso">
Dato obbligatorio
<"ResidenzaPF">, contiene i seguenti dati:
<"ComuneRes">
Dato obbligatorio
<"ProvRes">
<"IndirizzoRes">
Dato obbligatorio
<"CAPRes">

<"PNF">
La sezione PNF è alternativa alla sezione PF ed una delle due è obbligatoria.
I controlli di seguito descritti sono validi solo se presente la sezione.
Contiene i seguenti dati:
<"Denominazione">
Dato obbligatorio
<"NaturaGiuridica">
Dato obbligatorio

<"SedeLegale">, la sezione contiene i seguenti dati.
<"ComuneSede">
Dato obbligatorio
<"ProvSede">
<"IndirizzoSede">
Dato obbligatorio
<"CAPSede">
<"DomicilioFiscale">, la sezione contiene i seguenti dati, i controlli sotto descritti sono validi se presente la sezione
<"ComuneDomicilio">
Dato obbligatorio
<"ProvDomicilio">
Dato obbligatorio
<"IndirizzoDomicilio">
Dato obbligatorio
<"CAPDomicilio">
Dato obbligatorio

<"CuratoreFallimentare">
Contiene i seguenti dati:
<"CodFiscFall">
Dato obbligatorio
<"CognomeFall">
Dato obbligatorio
<"NomeFall">
Dato obbligatorio
<"SessoFall">
Dato obbligatorio
<"DataNascitaFall">
Dato obbligatorio
<"ComuneNascFall">
Dato obbligatorio
<"ProvNascitaFall">
<"CodiceCarica">
Dato obbligatorio
<"DataNomina">
Dato obbligatorio
<"ResidenzaFall">, la sezione contiene i seguenti dati:
<"ComuneResFall">
Dato obbligatorio
<"ProvResFall">
<"CAPResFall">
<"IndirizzoResFall">
Dato obbligatorio
<"MailResFall">
<"TelFall">

<"Sentenza">
Contiene i seguenti dati:
<"Tribunale">
Dato obbligatorio
<"NumeroSentenza">
Dato obbligatorio
<"DataSentenza">
Dato obbligatorio
<"Firma">

<"SezioneImpegno">
Va compilata obbligatoriamente se il <"Tipofornitore"> è 10.

Contiene i seguenti dati:
<"CodFiscIntermediario">
Dato obbligatorio
<"NumeroCaf">
<"ImpegnoTrasmissione">
Dato obbligatorio
<"DataImpegno">
Dato obbligatorio
<"FirmaIntermediario">

<QuadroAF>
Contiene le sezioni sottoelencate.

<"Sezione Attività">
Contiene i seguenti dati:
<"Rimanenze3112">
<"RimanenzeFallimento">
<"OperazioniEsigibilitàDifferita">
<"CessioniIntracomunitarie">
<"CessioniSanMarino">
<"AcquistiIntracomunitari">
<"AcquistiSanMarino">
<"Versamenti01">
<"Versamenti02">
<"Versamenti03">
<"Versamenti04">
<"Versamenti05">
<"Versamenti06">
<"Versamenti07">
<"Versamenti08">
<"Versamenti09">
<"Versamenti10">
<"Versamenti11">
<"Versamenti12">
<"Acconto">

<"Sezione Operazioni">
Contiene i seguenti dati:
<"Imponibili">
<"ImpostaImponibili">
<"NonImponibili">
<"Esenti">
<"AcquistiBeni">
<"ImpostaAcquistiBeni">
<"AltriAcquisti">
<"ImpostaAltriAcquisti">

<"SezioneLiquidazione">
Contiene i seguenti dati:
<"IVAImponibili">
Deve essere uguale al campo <"ImpostaImponibili">
<"IVAParticolare">
<"IVATotDebito">
Deve essere uguale a <IVAImponibili> + <"IVAParticolare">
<" IVADetrazione">
<"IVA34Bis">

<"IVATotDetraibile">
Deve essere uguale a <" IVADetrazione"> + <"IVA34Bis">
<"IVADovuta">
Alternativo a <"IVACredito">. Deve essere a <"IVATotDebito"> - <"IVATotDetraibile">, se positivo.
<"IVACredito">
Alternativo a <"IVADovuta">. Deve essere a <"IVATotDetraibile"> - <"IVATotDebito">, se positivo.
<"RimborsiInfrannuali">
<"CreditoCompensato">
<"InteressiDovuti">
<"CreditoAnnoPrec"/>
<"CreditiPeriodici">
<"TotVersPeriodici">
<"IVAFinaleCredito">
Alternativo a <"IVAFinaleDebito">.
Deve essere uguale a
<"IVACredito"> - <"IVADovuta"> + <"CreditoAnnoPrec"> + <"CreditiPeriodici"> + <"TotVersPeriodici"> - <"RimborsiInfrannuali"> - <"CreditoCompensato"> - <"InteressiDovuti">, se positivo.
<"IVAFinaleDebito">
Alternativo a <"IVAFinaleCredito">.
Deve essere uguale a
<"IVADovuta"> - <"IVACredito"> - <"CreditoAnnoPrec"> - <"CreditiPeriodici"> - <"TotVersPeriodici"> + <"RimborsiInfrannuali"> + <"CreditoCompensato"> + <"InteressiDovuti">, se positivo.

06A03059

AUGUSTA IANNINI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(G603059/1) Roma, 2006 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. - S.

€ **5,00**